

**REVISIÓ DEL PLA ECONÒMIC I FINANCER
CONSOLIDAT 2010-2013 DE L'AJUNTAMENT
DE BARCELONA
(Aprovat pel Plenari del Consell Municipal el 23
de juliol de 2010)**

MEMÒRIA RELATIVA A LA REVISIÓ DEL PLA ECONÒMIC I FINANCER 2010-2013 DE L'AJUNTAMENT DE BARCELONA

Nota prèvia

El Consell Municipal de l'Ajuntament de Barcelona celebrat el 23 de desembre de 2009 va aprovar un Pla Econòmic i Financer per al període 2010-2013, d'acord amb la Llei General d'Estabilitat Pressupostària.

Amb motiu de l'aprovació del Reial Decret Llei 8/2010, de 20 de maig, pel qual s'adopten mesures extraordinàries per a la reducció del dèficit públic (RDL 8/2010), aquest Pla Econòmic i Financer s'ha de revisar.

En resum, el RDL 8/2010 preveu una reducció de les retribucions del personal al servei del sector públic, així com la impossibilitat de recórrer a l'endeutament a llarg termini en el 2011.

Per tal de donar compliment a la nova legislació, l'Ajuntament de Barcelona ha elaborat un pla d'ajust i de reprogramació de les inversions previstes que permeti afrontar 3 objectius:

- Mantenir les polítiques d'atenció a les persones, de manteniment de l'espai públic i de seguretat.
- Mantenir les mesures per impulsar la reactivació econòmica de la ciutat, generar ocupació i apostar pels sectors estratègics.
- Racionalitzar les despeses de funcionament de l'administració.

Com a resultat de la revisió del Pla Econòmic i Financer, el dèficit del 2010 serà superior al previst inicialment, mentre que el 2011 s'obtindrà un superàvit suficient per a fer front a les amortitzacions de deute de l'exercici. En el conjunt dels dos anys el dèficit es preveu menor.

L'elaboració del pressupost consolidat per al 2011 haurà de complir les grans magnituds d'aquest Pla Econòmic i Financer en termes de superàvit (dèficit) no financer, si bé la composició dels capítols resultants de la consolidació dels pressupostos individuals pot diferir de la prevista en aquest Pla.

Contingut del Pla Econòmic i Financer / Escenari Pressupostari Plurianual

L'article 20 del Reial Decret 1463/2007, de 2 de novembre, que aprova el Reglament de desenvolupament de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària (RLGEP-EL) en la seva aplicació a les entitats locals, estableix la informació mínima que ha de contenir el Pla Econòmic i Financer, i és la següent:

1. Relació d'entitats dependents.
2. Informe d'avaluació de l'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària emès per la Intervenció General.
3. Informació d'ingressos i despeses del pressupost que presenta desequilibri i les projeccions pressupostàries dels exercicis posteriors fins assolir l'equilibri.

4. Explicació individual dels ajustos practicats a les previsions pressupostàries d'ingressos i despeses per adequar-les als criteris establerts en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC 95).
5. Memòria explicativa de les variacions interanuals en les previsions d'ingressos i despeses, amb indicació de les activitats i mesures concretes a adoptar en cada exercici i els efectes econòmics de les mateixes en l'exercici, i en els successius fins a la finalització del pla.

1. Relació d'entitats dependents

L'article 20.a) del RLGE-EL preveu que el Pla Econòmic i Financer contingui la relació d'entitats dependents, amb indicació expressa a la forma jurídica, la participació total o parcial, directa o indirecta i la delimitació sectorial de cada una d'elles d'acord amb el SEC 95.

Els ens dependents de l'Ajuntament de Barcelona, d'acord amb l'article 2 del RLGE-EL són els següents:

Denominació social	Participació		Delimitació sectorial d'acord amb SEC 95 ⁽¹⁾
	%	Tipus	
Organismes autònoms locals			
IM de Persones amb Discapacitat	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Paisatge Urbà i la Qualitat de Vida	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Educació de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Informàtica de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Urbanisme	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM d'Hisenda de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Mercats de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
Institut Barcelona Esports	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM de Serveis Socials ^(a)	100,00	Directa	S.13 AAPP
Entitats públiques empresarials			
Institut de Cultura de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM Parcs i Jardins de Barcelona	100,00	Directa	S.13 AAPP
IM Fundació Mies van der Rohe ^(b)	100,00	Directa	S.13 AAPP
Patronat Municipal de l'Habitatge de Barcelona	100,00	Directa	S.11 SNF
Societats mercantils			
Barcelona d'Infraestructures Municipals, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Pro Nou Barris, SA	100,00	Indirecta	S.13 AAPP
22 Arroba Bcn, SA	100,00	Indirecta	S.13 AAPP
Agència de Promoció del Carmel i Entorns, SA	100,00	Indirecta	S.13 AAPP
ProEixample, SA	62,12	Indirecta	S.13 AAPP
Foment de Ciutat Vella, SA	51,00	Indirecta	S.13 AAPP

Denominació social	Participació		Delimitació sectorial d'acord amb SEC 95 ⁽¹⁾
	%	Tipus	
Informació i Comunicació de Barcelona, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Barcelona Activa, SA, SPM	100,00	Directa	S.13 AAPP
SM Barcelona Gestió Urbanística, SA	100,00	Directa	S.13 AAPP
Barcelona de Serveis Municipals, SA	100,00	Directa	S.11 SNF
Parc d'Atraccions Tibidabo, SA	100,00	Indirecta	S.11 SNF
Tractament i Selecció de Residus, SA	58,64	Indirecta	S.11 SNF
Selectives Metropolitanes, SA	58,64	Indirecta	S.11 SNF
Solucions Integrals per als Residus, SA	58,64	Indirecta	S.11 SNF
Cementiris de Barcelona, SA	51,00	Indirecta	S.11 SNF
Serveis Funeraris de Barcelona, SA	51,00	Indirecta	S.11 SNF
Mercados de Abastecimientos de Barcelona, SA	50,69	Indirecta	S.11 SNF
Consorcis ⁽²⁾			
Institut d'Infància i Món Urbà	33,33	Directa	S.13 AAPP
Consorti del Campus Interuniversitari Diagonal – Besòs	25,00	Directa	S.13 AAPP
Agència d'Ecologia Urbana de Barcelona	33,33	Directa	S.13 AAPP
Agència Local d'Energia de Barcelona	50,00	Directa	S.13 AAPP
Consorti del Besòs	50,00	Directa	S.13 AAPP
Consorti de les Biblioteques de Barcelona	50,00	Directa	S.13 AAPP
Consorti del Mercat de les Flors / Centre de les Arts de Moviment	50,00	Directa	S.13 AAPP
Consorti El Far, Centre de Treballs del Mar ^(c)	36,36	Directa	S.13 AAPP
Fundacions i altres entitats			
Fundació Privada per la Navegació Oceànica Barcelona ^(c)	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Fundació Barcelona Cultura ^(c)	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP
Asociación Red Internacional de Ciudades Educadoras ^(c)	Nota (3)	Directa	S.13 AAPP

- (1) S.13 AAPP: inclou totes les institucions públiques de no mercat, és a dir, aquelles que els seus ingressos de no mercat siguin superiors al 50% dels costos de producció.
S.11 SNF (societat no financera): inclou, entre d'altres, les institucions públiques de mercat, és a dir, aquelles que els seus ingressos de mercat siguin superiors al 50% dels costos de producció.
- (2) Participació en funció del nombre de membres de l'Ajuntament de Barcelona o els seus ens dependents en els òrgans de govern.
- (3) Consoliden amb l'Ajuntament de Barcelona per la composició dels seus òrgans de govern i/o les seves fonts de finançament.
- (a) Entrada en funcionament l'any 2010.
- (b) L'any 2009 la seva personalitat jurídica era organisme autònom local.
- (c) En el pressupost inicial de 2009 no figuraven com a ens dependents. No obstant això, sí s'han inclòs a la liquidació del pressupost de 2009.

L'article 4.1 del RLGEP-EL estableix que les entitats locals, el seus organismes autònoms i els ens públics dependents, que prestin serveis o produeixin béns no finançats majoritàriament amb ingressos comercials (entitats que corresponen a la delimitació sectorial S.13 AAPP), aprovaran, executaran i liquidaran els seus pressupostos consolidats ajustant-se al principi d'estabilitat pressupostària entès com la situació d'equilibri o de superàvit en termes de capacitat de finançament d'acord amb la definició continguda en el SEC 95. La resta d'entitats dependents aprovaran, executaran i liquidaran els seus respectius pressupostos o aprovaran els seus respectius comptes de pèrdues i guanys en situació d'equilibri financer, d'acord amb els criteris del pla de comptabilitat que els sigui d'aplicació.

Per tant, el perímetre de consolidació del Pla Econòmic i Financer és el format per entitats que corresponen a la delimitació S.13 AAPP del SEC 95.

2. Informe d'avaluació de l'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària emès per la Intervenció General

L'article 20.b) del RLGEP-EL preveu que el Pla Econòmic i Financer contingui l'informe d'avaluació de l'incompliment de l'objectiu d'estabilitat pressupostària emès per la Intervenció General, el qual s'inclou en el present expedient.

3. Informació d'ingressos i despeses del pressupost que presenta desequilibri i projeccions pressupostàries dels exercicis posteriors fins a assolir l'equilibri

L'article 20.c) del RLGEP-EL estableix que el Pla Econòmic i Financer contingui la informació d'ingressos i despeses, a nivell de capítol, del pressupost i les projeccions pressupostàries d'ingressos i despeses de l'exercici o exercicis posteriors fins a assolir el reequilibri, amb un màxim de tres anys.

Les projeccions pressupostàries han d'incloure les previsions d'inversió i la proposta per al seu finançament.

Aquesta informació ha de ser consolidada i ha de contenir el desglossament individual que permeti verificar l'agregació de les diferents entitats dependents integrades i els corresponents ajustos de consolidació.

Seguint aquestes disposicions, a continuació es mostra el Pla Econòmic i Financer 2010-2013 en termes consolidats:

PLA ECONÒMIC I FINANCER CONSOLIDAT 2010-2013

INGRESSOS	Pressupost Liquidat 2009	Pressupost 2010 Modificat	Pressupost 2010 estimació liquidació	Projecció 2011	Projecció 2012	Projecció 2013
1. Impostos directes	790.596.262	780.018.110	780.018.110	807.344.908	831.803.948	864.785.888
2. Impostos indirectes	56.399.902	53.087.480	53.087.480	50.620.826	48.625.625	49.421.279
3. Taxes i altres ingressos, dels quals:	419.258.660	363.547.185	363.547.185	367.123.886	383.255.434	401.236.735
contribucions especials i quotes urbanístiques	12.989.205	12.529.000	12.529.000	12.854.754	13.433.218	14.078.012
4. Transferències corrents	1.130.271.071	952.287.171	952.287.171	936.040.219	906.886.712	936.121.411
5. Ingressos patrimonials	61.809.865	49.720.828	49.720.828	50.787.552	53.036.992	55.544.367
Total operacions corrents	2.458.335.760	2.198.660.774	2.198.660.774	2.211.917.391	2.223.608.711	2.307.109.680
6. Vendes d'inversions reals	8.454.967	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
7. Transferències de capital	320.721.079	260.204.617	230.204.617	51.486.711	30.024.211	25.304.211
Total operacions de capital	329.176.046	275.204.617	245.204.617	66.486.711	45.024.211	40.304.211
8. Actius financers	0	81.700.339	81.700.339	3.791.308	3.865.285	3.944.322
9. Passius financers	95.339.146	553.170.007	553.170.007	1.232.200	201.232.200	36.232.200
Total operacions financeres	95.339.146	634.870.346	634.870.346	5.023.508	205.097.485	40.176.522
TOTAL INGRESSOS	2.882.850.952	3.108.735.737	3.078.735.737	2.283.427.610	2.473.730.407	2.387.590.413

DESPESES	Pressupost Liquidat 2009	Pressupost Modificat 2010	Pressupost 2010 estimació liquidació	Projecció 2011	Projecció 2012	Projecció 2013
1. Despeses de personal	549.570.692	562.569.894	562.569.894	560.389.405	571.323.832	583.006.209
2. Despeses en béns corrents i serveis	730.707.137	773.367.818	773.367.818	721.523.201	728.386.472	739.638.520
3. Despeses financeres	26.756.888	41.674.076	41.674.076	41.322.620	46.212.188	53.217.455
4. Transferències corrents	540.510.182	504.240.416	504.240.416	486.972.342	490.041.767	503.276.124
Total operacions corrents	1.847.544.899	1.882.852.204	1.882.852.204	1.810.207.568	1.835.964.259	1.879.138.308
6. Inversions reals	791.939.908	842.625.125	701.479.657	340.277.221	514.905.572	436.886.974
7. Transferències de capital	124.181.898	262.992.509	213.728.384	15.553.348	15.856.828	16.181.066
Total operacions de capital	916.121.806	1.105.617.634	915.208.040	355.830.569	530.762.400	453.068.040
8. Actius financers	8.000.279	15.643.771	15.643.771	15.583.661	15.583.661	15.583.661
9. Passius financers	112.053.315	104.622.128	104.622.128	101.805.812	91.420.087	39.800.404
Total operacions financeres	120.053.594	120.265.899	120.265.899	117.389.473	107.003.748	55.384.065
TOTAL DESPESES	2.883.720.299	3.108.735.737	2.918.326.143	2.283.427.610	2.473.730.407	2.387.590.413

INDICADORS	2009	2010 Modificat	2010 estimació liquidació	2011	2012	2013
Estalvi brut (sense contribucions especials i quotes urbanístiques)	597.801.656	303.279.570	303.279.570	388.855.069	374.211.234	413.893.360
Estalvi brut en % ingressos corrents	24,4	13,9	13,9	17,7	16,9	18,1
Ingressos no financers (1 a 7)	2.787.511.806	2.473.865.391	2.443.865.391	2.278.404.102	2.268.632.922	2.347.413.891
Despeses no financeres (1 a 7)	2.763.666.705	2.988.469.838	2.798.060.245	2.166.038.137	2.366.726.659	2.332.206.348
Capacitat de finançament abans d'ajustos SEC-95	23.845.101	-514.604.447	-354.194.854	112.365.965	-98.093.737	15.207.543
Capacitat de finançament després d'ajustos SEC-95	-96.304.328	-	-	-	-	-
Capacitat (necessitat) de finançament en % ingressos no financers	-3,5	-20,8	-14,5	4,9	-4,3	0,6
Estalvi brut després d'amortitzacions	487.384.270	200.608.148	200.608.148	288.312.720	284.054.610	375.356.419
Endeutament (A 31 de desembre)	753.331.741	1.202.385.154	1.202.385.154	1.101.842.806	1.211.686.182	1.208.149.240
Endeutament + avals (A 31 de desembre)	754.941.187	1.202.957.764	1.202.957.764	1.102.237.657	1.212.020.898	1.208.429.365
Endeutament / Ingressos corrents ⁽¹⁾ , en %	30,8	55,0	55,0	50,1	54,8	52,7
Endeutament + avals / Ingressos corrents ⁽¹⁾ , en %	30,9	55,0	55,0	50,1	54,8	52,7

(1) Ingressos corrents excloent-ne contribucions especials i quotes d'urbanització

A l'**annex 1** figura el formulari PR-1.2 de sol·licitud a la Generalitat de Catalunya d'aprovació del Pla Econòmic i Financer 2010-2013, d'acord amb l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Les dades de 2009 corresponen a la liquidació del pressupost consolidat del citat exercici.

Les dades del pressupost modificat 2010 corresponen a les del pressupost definitiu a 31 de març, és a dir, inclouen les modificacions de crèdit registrades fins a aquesta data, a les que s'ha afegit la modificació pressupostària que es preveu aprovar definitivament en el Consell Plenari del mes de juliol, per import de 240 milions d'euros. Així mateix, s'ha realitzat una estimació de la liquidació del pressupost de 2010. Les dades de 2011 recullen les mesures del pla d'ajust i del RDL 8/2010 i les dades de 2012 i 2013 són projeccions.

Els detalls dels diferents ens que formen part del perímetre de consolidació, així com els ajustos i eliminacions necessaris per obtenir les dades pressupostàries consolidades, dels exercicis 2009 i 2010 modificat es troben en els **annexos 2 i 3**.

4. Explicació individual dels ajustos practicats a les previsions pressupostàries d'ingressos i despeses per adequar-les als criteris establerts en el SEC 95

L'article 20.d) del RLGEF-EL estableix que el Pla Econòmic i Financer ha d'incloure una explicació individual dels ajustos practicats a les previsions pressupostàries d'ingressos i despeses, en cada un dels anys de vigència del pla, a l'objecte d'adequar la informació pressupostària als criteris establerts en el Sistema Europeu de Comptes Nacionals i Regionals (SEC-95), quan resulti procedent.

L'Ajuntament de Barcelona realitza els citats ajustos en el moment de la liquidació del pressupost. En el cas del pressupost inicial, es determina la capacitat / necessitat de finançament per la diferència entre els capítols 1 a 7 d'ingressos i els capítols 1 a 7 de despeses.

En el cas de la liquidació del pressupost de 2009, de la pròpia liquidació i de l'informe d'intervenció de 25 de febrer de 2010, es pot extraure la següent informació relativa a les necessitats de finançament del 2009 en termes de SEC-95.

Liquidació 2009	Ajuntament	Altres ens	Consolidat
Saldo operacions no financeres	27.986.162	-4.141.061	23.845.101
Ajustos SEC-95	-111.300.210	-8.849.219	-120.149.429
Necessitat de finançament	-83.314.048	-12.990.280	-96.304.328

Els ajustaments han estat calculats d'acord amb el "Manual de cálculo del déficit en Contabilidad Nacional adaptado a las Entidades Locales" del Ministeri d'Economia i Hisenda. Els ajustaments relatius a l'Ajuntament de Barcelona es resumeixen a continuació:

Resum ajustaments	Import
Ingressos	
Capítols 1, 2 i 3 (criteri de caixa)	-82.918.944
Concepte 420 Fons complementari de finançament	0
Concepte 450 i 755 Transferències de la Generalitat de Catalunya	-21.569.199
Concepte 46200 i 761 Transferències de la Diputació de Barcelona	-917.886
Despeses	
Capítol 3 (interessos meritats i no vençuts)	2.105.263
Capítol 8 (ampliació de capital de Fira 2000, SA)	-7.999.443
Total Ajustaments	-111.300.210

Ingressos:

- Els capítols 1. Impostos directes, 2. Impostos indirectes i 3. Taxes i altres ingressos, s'han de registrar segons el criteri de caixa, tenint en compte els corresponents a l'exercici corrent com els corresponents a exercicis tancats.
- Els ingressos procedents de l'Estat s'han de registrar segons el criteri de caixa, tenint en compte els corresponents a l'exercici corrent com els corresponents a exercicis tancats.
- La resta de transferències corrents i les transferències de capital s'han de registrar seguint el mateix criteri de comptabilització que utilitza el pagador de la transferència.

Despeses:

- El capítol 3. Despeses financeres, s'ha de registrar segons el criteri de meritament.
- Respecte a les despeses del capítol 8. Actius financers, en cas que es tracti d'una ampliació de capital per a cobrir pèrdues d'una societat, s'hauran de tractar com si fossin una transferència de capital.

5. Memòria explicativa de les variacions interanuals en les previsions d'ingressos i despeses, amb indicació de les activitats i mesures concretes a adoptar en cada exercici i els efectes econòmics de les mateixes en l'exercici, i en els successius fins a la finalització del pla.

a) Pla d'ajust de l'Ajuntament de Barcelona

El pla d'ajust de l'Ajuntament de Barcelona inclou les següents mesures:

- La reducció de les despeses de personal, d'acord amb el RDL 8/2010.
- La racionalització de l'estructura política amb la reducció de les retribucions de l'alcalde, regidors i alts càrrecs municipals entre un 7% i un 15%; l'amortització del 50% de places de Comissionats de l'Alcaldia i la supressió de les Regidories de Nous Usos Socials del Temps i Participació Ciutadana.
- La racionalització de l'estructura organitzativa amb la concentració progressiva dels serveis d'administració, gestió econòmica, gestió de recursos humans i contractació

d'empreses i serveis municipals, en l'àmbit de Promoció Econòmica i del grup d'empreses Barcelona d'Infraestructures Municipals.

- Contenció de la despesa corrent, principalment en el pressupost de 2011, en aquells programes que no estan directament vinculats a promoure l'activitat econòmica o atendre als ciutadans. Així, es reduirà la flota de cotxes oficials i les despeses de representació; es reduiran en un 15% les despeses de programes com el Grec o la Mercè; s'ajornarà el desplegament del plans com el d'ensenyaments artístics o la biodiversitat; es reduiran les subvencions en un 15%, tret d'aquelles que es donen en els àmbits que es consideren prioritaris com ara acció social i educació.
- La reperiodificació de les inversions previstes per al 2011, amb un avançament de 240 milions d'euros a l'any 2010 i una disminució addicional de l'ordre dels 130 milions d'euros. Es donarà prioritat a les inversions destinades a reactivar l'economia, atendre les persones o mantenir l'espai públic.
- La no modificació dels tipus impositius, amb l'objectiu de no augmentar la pressió fiscal sobre el ciutadà en un moment de crisi.

Com a resultat d'aquestes mesures l'increment de l'endeutament en el període 2010-2011 serà inferior al previst en el Pla Econòmic i Financer inicial. Dels 400 milions d'euros de nou deute previstos inicialment per al 2011, 240 milions d'euros s'avancen el 2010 i els 160 milions d'euros restants no seran necessaris gràcies al pla d'ajust.

b) Pressupost 2010 modificat

El pressupost modificat 2010 inclou les modificacions de crèdit realitzades fins a 31 de març de 2010, així com la modificació de crèdit per import de 240 milions d'euros que es preveu aprovar en el Consell Plenari del mes de juliol i que respon a la voluntat de l'Ajuntament de Barcelona d'avançar al 2010 part de les inversions previstes per al 2011.

Les modificacions de crèdit realitzades fins a 31 de març en el pressupost individual de l'Ajuntament de Barcelona ascendeixen a 226.526.788 euros, amb el següent detall:

Modificacions de crèdit realitzades fins a 31.03.10	
Fons Estatal d'Inversió Local (romanents)	17.084.785
Fons Estatal per a l'Ocupació i la Sostenibilitat Local	138.999.265
Altres incorporacions de romanents de crèdit de 2009	70.232.465
Altres	210.273
Total	226.526.788

Per avaluar la capacitat / necessitat de finançament del 2010 caldrà esperar a la liquidació del pressupost, atès que dependrà del grau d'execució que s'assoleixi. D'acord amb l'estimació de la liquidació del pressupost de 2010, la necessitat de finançament representarà el 14,5% dels ingressos no financers.

c) Hipòtesis macroeconòmiques

Les hipòtesis macroeconòmiques utilitzades en el Pla Econòmic i Financer són les següents:

	2010	2011	2012	2013
PIB real	-0,3%	0,9%	2,5%	2,7%
IPC	0,0%	1,3%	2,0%	2,0%
PIB nominal	-0,3%	1,9%	4,5%	4,8%
Euribor 3m	2,0%	2,5%	3,0%	3,0%

Per al 2011 s'ha considerat un PIB real del 0,9% i un PIB nominal de l'1,9% sobre la base de les previsions de la Comissió Europea, el Fons Monetari Internacional i la OCDE. L'índex de preus al consum (IPC) del 2011 s'estima de l'1,3%, que correspon a la mitja de les previsions de la Comissió Europea i el FMI.

Per als anys 2012 i 2013 s'ha tingut en compte el nou escenari macroeconòmic previst en el Consell de Ministres de 28 de maig de 2010. La hipòtesi sobre l'Euribor a 3 mesos és d'elaboració pròpia.

d) Ingressos corrents: capítols 1 a 5

Per al període 2011-2013 s'han fet les següents estimacions:

- Impostos directes
 - L'impost sobre béns immobles (IBI) s'estima que creixerà el 2011 un 6% a causa de l'aplicació gradual dels nous valors cadastrals aprovats el 2001. A partir del 2012 s'estima que seguirà creixent un 6% anual per la desaparició progressiva dels actuals topalls al creixement de les quotes. El tipus impositiu que aplica l'Ajuntament és del 0,75% del valor cadastral amb caràcter general i de l'1% per al 10% dels immobles no residencials amb major valor cadastral.
 - L'impost sobre activitats econòmiques (IAE) s'espera que s'estabilitzi en la mateixa xifra prevista per al 2010.
 - L'impost sobre vehicles de tracció mecànica (IVTM) es mantindrà estable, en base a l'evolució històrica que ha tingut aquest impost.
 - L'impost sobre l'increment en el valor dels terrenys (IIVT) s'espera que s'estabilitzi en els nivells previstos per al 2010 i, per tant, no creixi.
 - Quant a la cessió de l'IRPF per part de l'Administració General de l'Estat, les estimacions es basen en els mateixos paràmetres que l'estimació del Fons Complementari de Finançament, que s'explica a l'apartat de transferències corrents. En concret:
 - Les liquidacions negatives de 2008 i 2009 en concepte d'IRPF s'estimen en 7,1 milions i 33,0 milions d'euros, respectivament.
 - Per a l'any 2011 es preveu una caiguda de l'1,1% respecte el 2010, que correspon a un increment de l'1,4% dels lliuraments a compte i al retorn d'una cinquena part de la liquidació negativa del 2008.

- Per als anys 2012 i 2013, s'espera que els lliuraments a compte creixin al mateix ritme que el PIB en termes reals, i que cada any es retorni una cinquena part de les liquidacions negatives de 2008 i 2009.
- Impostos indirectes:
 - L'impost sobre construccions, instal·lacions i obres (ICIO) s'espera que encara presenti una correcció a la baixa del 5% l'any 2011 i que s'estabilitzi a partir del 2012.
 - Quant a la cessió d'IVA i impostos especials per part de l'Administració General de l'Estat, les estimacions es basen en els mateixos paràmetres que l'estimació del Fons Complementari de Finançament, que s'explica a l'apartat de transferències corrents. En concret:
 - Les liquidacions negatives de 2008 i 2009 en concepte d'IVA i impostos especials s'estimen en 9,4 milions i 13,6 milions d'euros, respectivament.
 - Per a l'any 2011 es preveu que aquests impostos cedits caiguin un 4,3% respecte el 2010, que correspon a un increment del 2,4% dels lliuraments a compte i al retorn d'una cinquena part de la liquidació negativa del 2008.
 - Per als anys 2012 i 2013, s'espera que els lliuraments a compte creixin al mateix ritme que el PIB en termes reals, i que cada any es retorni una cinquena part de les liquidacions negatives de 2008 i 2009.
- Taxes i altres ingressos:
 - Es preveu que el 2011 les taxes i altres ingressos creixin, en general, al mateix ritme que el deflactor del PIB, és a dir, un 1,3%, exceptuant-ne les llicències urbanístiques i les càrregues urbanístiques, que es preveu que disminueixin un 5%. Per al 2012 i 2013 s'espera que les taxes i altres ingressos creixin, en general, igual que el PIB nominal.
- Transferències corrents:
 - Les estimacions del Fons Complementari de Finançament s'han fet seguint els següents criteris:
 - La liquidació negativa del 2008 de 84,5 milions d'euros, es retorna en 5 anys a partir del 2011, a raó de 16,9 milions d'euros anuals.
 - La liquidació negativa del 2009 s'estima en 277,6 milions d'euros i es preveu que es retorni en 5 anys a partir del 2012, a raó de 72,4 milions d'euros anuals, seguint el mateix criteri que s'aplica per a la liquidació del 2008. La liquidació del 2009 es basa en l'estimació de liquidació del 2009 que figura en el projecte de Pressupostos de l'Estat per al 2010.
 - Per a l'any 2011 es preveu que el Fons Complementari de Finançament creixi un 1,8% respecte el 2010, que correspon a un increment del 4,0% dels lliuraments a compte i al retorn d'una cinquena part de la liquidació negativa del 2008. Els lliuraments a compte s'han estimat en base a les previsions de creixement del PIB, les elasticitats de la recaptació d'impostos en relació amb el PIB del període de recuperació econòmica 1994-2000, i la reforma del finançament autonòmic aprovada en el 2010.

- L'any 2012 i l'any 2013, s'estima que els lliuraments a compte creixeran a la mateixa taxa que el PIB en termes reals, és a dir, el 2,5% i el 2,7%, respectivament.
 - Altres transferències corrents s'espera que, en general, creixin anualment igual que el PIB nominal, excepte les transferències procedents de la Generalitat de Catalunya per a immigració i per al Fons de Cooperació Local, que s'estima que s'estabilitzaran en l'import previst per al 2010. Així mateix, es preveu que es mantinguin les transferències de 15 milions d'euros procedents de l'Estat derivades de la Carta Municipal.
- Ingressos patrimonials: s'estima que els ingressos patrimonials, en general, augmentaran a la mateixa taxa que el PIB nominal.

e) Despeses corrents: capítols 1 a 4

- Les despeses de personal de 2011 s'han estimat considerant la reducció dels sous prevista en el RDL 8/2010, que s'aplica a partir de la nòmina del mes de juny de 2010 i que, per tant, té un efecte l'any 2010 per poc més de mig any i l'any 2011 per a l'any sencer. La reducció de sous quedarà compensada el 2011 per l'increment de plantilla de la Guàrdia Urbana. Per als anys 2012 i 2013, les despeses de personal creixeran, en conjunt, igual que la inflació prevista.
- Les compres de béns i serveis s'estima que el 2011 es reduiran, en conjunt, un 5%. Aquesta reducció respon a l'aplicació del pla d'ajust de la despesa corrent amb els següents criteris generals: una reducció del 15% de les despeses dels sectors i del 5% de les despeses dels districtes. Queden fora d'aquest pla d'ajust les polítiques de promoció econòmica, seguretat, acció social i educació. S'estima que les despeses en compres de béns i serveis creixin el 2012 a una taxa equivalent a la inflació prevista menys un punt percentual i el 2013 al mateix ritme que la inflació menys mig punt percentual.
- Les despeses financeres es basen en l'import i estructura previstos de l'endeutament i en les hipòtesis realitzades sobre l'evolució de l'Euribor a 3 mesos.
- Les transferències corrents s'espera que es redueixin el 2011 un 2,3%. El pla d'ajust de l'Ajuntament recull una reducció del 15% en les despeses en convenis i subvencions, tret d'aquells que afectin a les polítiques prioritàries del govern municipal citades anteriorment. En el cas de l'aportació a la Mancomunitat de Municipis de l'Àrea Metropolitana de Barcelona, d'acord amb l'aprovació del Plenari, l'aportació correspon al 7,6% de la participació en els ingressos de l'Estat per cessió de tributs i Fons complementari de finançament, exclosa la compensació per la reforma de l'impost sobre activitats econòmiques i, per tant, la seva evolució va aparellada a l'evolució prevista dels conceptes citats. Per als anys posteriors, s'estima que les transferències corrents creixin el 2012 a una taxa equivalent a la inflació prevista menys un punt percentual i el 2013 al mateix ritme que la inflació menys mig punt percentual.

f) Ingressos de capital: capítols 6 i 7

- Venda d'inversions reals: es preveu que les vendes d'inversió es mantinguin en el mateix import que en el pressupost inicial del 2010.
- Transferències de capital: les transferències de capital que rep l'Ajuntament de Barcelona procedeixen d'altres administracions públiques per finançar determinades inversions. S'ha considerat que les transferències de la Generalitat de Catalunya per a educació i els fons FEDER es congelen. Respecte les transferències de l'Administració Central de l'Estat, de la Diputació de Barcelona, de la Generalitat de Catalunya per a la llei de barris i els Fons de Cohesió per al 2012 s'han considerat els convenis signats fins ara i per al 2013 s'ha previst una xifra a l'entorn dels 25 milions d'euros.

g) Despeses de capital (capítols 6 i 7)

- Les despeses de capital de 2011 s'han ajustat a la baixa seguint dos criteris. Per una banda, s'han avançat al 2010 inversions per un import de 240 milions d'euros. D'una altra banda, s'ha reduït un import addicional d'inversió de manera que només es destinarà a despeses de capital els ingressos de capital i l'estalvi que es generi després de les amortitzacions de deute.
- Les despeses de capital de 2012 i 2013 s'han estimat de manera que permetin assolir l'equilibri pressupostari l'any 2013 i aconseguir que el nivell d'estalvi brut es situï sempre per sobre del 15% a fi de no deteriorar la solvència financera de l'Ajuntament.

h) Ampliacions de capital i altres (capítol 8)

- Les ampliacions de capital que s'han considerat són els compromisos vigents que té l'Ajuntament de Barcelona amb la Fira de Barcelona fins el 2011, de 8 milions d'euros anuals. A partir del 2012, s'estima que aquest concepte no creixerà.
- La resta del capítol recull les variacions en els estats comptables que no tenen caràcter pressupostari i que corresponen a la traducció dels estats de previsió d'ingressos i despeses i els estats d'origen i aplicacions de fons de les entitats públiques empresarials, les societats mercantils i les fundacions, a comptabilitat pressupostària, a fi de presentar el pressupost consolidat.

i) Endeutament

- Les previsions del capítol 9 d'ingressos recullen el nou endeutament necessari per finançar el conjunt de despeses de capital previstes.
 - Per a l'any 2010, la xifra de l'Ajuntament de Barcelona s'ha incrementat en 240 milions d'euros respecte el previst inicialment, per poder finançar les inversions que s'avancen del 2011 al 2010. Per a l'any 2011, la xifra s'ha reduït en 400 milions d'euros, per donar compliment a les disposicions del RDL 8/2010 en matèria d'endeutament.

- Per a l'any 2010, la xifra de nou endeutament dels altres ens s'ha actualitzat amb el nou endeutament previst a llarg termini per la Fundació Privada per la Navegació Oceànica Barcelona que, a efectes de la Llei General d'Estabilitat Pressupostària, consolida amb l'Ajuntament de Barcelona.
- Les previsions del capítol 9 de despeses recullen les amortitzacions contractuals de les operacions de finançament vigents a l'actualitat.

D'altra banda, d'acord amb el RDL 8/2010, les operacions de crèdit a curt termini concertades per a cobrir desfasaments temporals de tresoreria hauran de quedar cancel·lades a 31 de desembre de cada any.

El desglossament de l'evolució prevista de l'endeutament per entitats és el següent:

Ajuntament de Barcelona	2010	2011	2012	2013
Saldo viu inicial	750.101.210	1.200.101.210	1.100.101.210	1.210.101.210
Nou deute llarg termini	550.000.000	0	200.000.000	35.000.000
Amortitzacions llarg termini	100.000.000	100.000.000	90.000.000	38.375.000
Variació deute curt termini	0	0	0	0
Saldo viu final	1.200.101.210	1.100.101.210	1.210.101.210	1.206.726.210
Deute curt termini	0	0	0	0
Deute llarg termini	1.200.101.210	1.100.101.210	1.210.101.210	1.206.726.210

Altres ens	2010	2011	2012	2013
Saldo viu inicial	3.230.531	2.283.944	1.741.595	1.584.971
Nou deute llarg termini ⁽¹⁾	1.950.000	0	0	0
Amortitzacions llarg termini ⁽¹⁾	2.671.422	542.349	156.624	161.941
Variació deute curt termini ⁽²⁾	-225.165	0	0	0
Saldo viu final	2.283.944	1.741.595	1.584.971	1.423.030
Deute curt termini	0	0	0	0
Deute llarg termini	2.283.944	1.741.595	1.584.971	1.423.030

- (1) Correspon a la variació prevista de l'endeutament a llarg termini de la Fundació Privada per a la Navegació de Barcelona.
- (2) Les entitats que actualment disposen de pòlisses de crèdit a curt termini són l'Institut Municipal d'Educació, Barcelona Activa, SA, Informació i Comunicació de Barcelona, SA, el Consorci el Far i la Fundació Privada per a la Navegació Oceànica de Barcelona. El saldo de les pòlisses a final d'any haurà de ser zero.

Annex 1: Formulari PR-1.2 de sol·licitud a la Generalitat de Catalunya d'aprovació del Pla Econòmic i Financer 2010-2013, d'acord amb l'Ordre ECF/138/2007, de 27 d'abril, sobre procediments en matèria de tutela financera dels ens locals.

Model PR-1.2 Previsions d'ingressos i despeses

Notes

(1)

(2)

Data d'aprovació

Òrgan

		Liquidació	Pressupost Modificat	Estimació Liquidació	Projecció	Projecció	Projecció
		Exercici 2009	Exercici 2010	Exercici 2010	Exercici 2011	Exercici 2012	Exercici 2013
Estat d'ingressos							
1	Capítol 1	790.596.262	780.018.110	780.018.110	807.344.908	831.803.948	864.785.888
2	Capítol 2	56.399.902	53.087.480	53.087.480	50.620.826	48.625.625	49.421.279
3	Capítol 3	419.258.660	363.547.185	363.547.185	367.123.886	383.255.434	401.236.735
4	Detall del capítol 3: contribucions especials i quotes d'urbanització	12.989.205	12.529.000	12.529.000	12.854.754	13.433.218	14.078.012
5	Capítol 4	1.130.271.071	952.287.171	952.287.170	936.040.219	906.886.712	936.121.411
6	Capítol 5	61.809.865	49.720.828	49.720.828	50.787.552	53.036.992	55.544.367
7	Ingressos per operacions corrents (1 + 2 + 3 + 5 + 6)	2.458.335.760	2.198.660.774	2.198.660.774	2.211.917.391	2.223.608.711	2.307.109.680
8	Capítol 6	8.454.967	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000	15.000.000
9	Capítol 7	320.721.079	260.204.617	230.204.617	51.486.711	30.024.211	25.304.211
10	Capítol 8	0	81.700.339	81.700.339	3.791.308	3.865.285	3.944.322
11	Capítol 9	95.339.146	553.170.007	553.170.007	1.232.200	201.232.200	36.232.200

Estat de despeses

12	Capítol 1	549.570.692	562.569.894	562.569.894	560.389.405	571.323.832	583.006.209
13	Capítol 2	730.707.137	773.367.818	773.367.818	721.523.201	728.386.472	739.638.520
14	Capítol 3	26.756.888	41.674.076	41.674.076	41.322.620	46.212.188	53.217.455
15	Capítol 4	540.510.182	505.240.416	505.240.416	486.972.342	490.041.767	503.276.124
16	Despeses per operacions corrents (12 + 13 + 14 + 15)	1.847.544.899	1.882.852.204	1.882.852.204	1.810.207.568	1.835.964.259	1.879.138.308
17	Capítol 6	791.939.908	842.625.125	701.479.657	340.277.221	514.905.572	436.886.974
18	Capítol 7	124.181.898	262.992.509	213.728.384	15.553.348	15.856.828	16.181.066
19	Capítol 8	8.000.279	15.643.771	15.643.771	15.583.661	15.583.661	15.583.661
20	Capítol 9	112.053.315	104.622.128	104.622.128	101.805.812	91.420.087	39.800.404

Superàvit / dèficit no financer

21	Superàvit (+) / dèficit (-) no financer (7 + 8 + 9 – 16 – 17 – 18)	23.845.101	-514.604.447	-354.194.854	112.365.965	-98.093.737	15.207.543
----	--	------------	--------------	--------------	-------------	-------------	------------

Estat del romanent de tresoreria

22	Romanent de tresoreria per a despeses generals	91.951.441	-	-	-	-	-
----	--	------------	---	---	---	---	---

Deute viu

23	Deute viu a llarg termini	753.106.576	1.202.385.154	1.202.385.154	1.101.842.806	1.211.686.182	1.208.149.240
24	Deute viu a curt termini	225.165	0	0	0	0	0
25	Deute viu avalat a llarg termini	1.609.446	572.609	572.609	394.852	334.716	280.125
26	Deute viu avalat a curt termini	0	0	0	0	0	0

Capacitat / necessitat de finançament (Nota 3)

27	Adquisicions netes d'actius financers	8.000.279	-66.056.568	-66.056.568	11.792.353	11.718.376	11.639.339
28	Passius nets contrets	103.435.260	448.547.879	448.547.879	-100.573.612	109.812.113	-3.568.204
29	Capacitat (+) / necessitat (-) de finançament (27 - 28)	-95.434.981	-514.604.447	-514.604.447	112.365.965	-98.093.737	15.207.543

Estalvi corrent i resultat pressupostari (Nota 4)

30	Estalvi corrent (7 - 4 - 16)	597.801.656	303.279.570	303.279.570	388.855.069	374.211.234	413.893.360
31	Amortitzacions d'operacions de crèdit a llarg termini (20)	110.417.386	102.671.422	102.671.422	100.542.349	90.156.624	38.536.941
32	Estalvi corrent després d'amortitzacions (30 - 31)	487.384.270	200.608.148	200.608.148	288.312.720	284.054.610	375.356.419
33	Altres despeses i ingressos no recurrents (17+18+19 - 4 - 8 - 9 - 10 - 11)	488.253.617	200.608.148	40.198.555	288.312.720	284.054.610	375.356.419
34	Resultat pressupostari (32 - 33)	-869.347	0	160.409.593	0	0	0
35	Crèdits gastats finançats amb romanent de tresor.desp.grals. (op.corrents)	28.334.250					
36	Crèdits gastats finançats amb romanent de tresor.desp.grals. (op. de capital)	63.950.473					
37	Desviacions de finançament negatives de l'exercici (operacions corrents)	1.448.197					
38	Desviacions de finançament negatives de l'exercici (operacions de capital)	29.463.795					
39	Desviacions de finançament positives de l'exercici (operacions corrents)	1.017.493					
40	Desviacions de finançament positives de l'exercici (operacions de capital)	15.584.520					
41	Resultat pressupostari ajustat (34 + 35 + 36 + 37 + 38 - 39 - 40)	105.725.355	0	160.409.593	0	0	0

Ràtios financeres

42	Capacitat de retorn. Amortització anual $[(32 + 35 + 37 - 39) / (7 - 4 - 39)]$ (%)	21,12%	9,18%	9,18%	13,11%	12,85%	16,37%
43	Capacitat de retorn. Deute viu per crèdits a l/t $[(30 + 35 + 37 - 39) / 23]$ (%)	83,20%	25,22%	25,22%	35,29%	30,88%	34,26%
44	Capacitat de retorn. Deute viu per crèdits i avals a l/t $[(30+35+37-39) / (23+25)]$ (%)	83,02%	25,21%	25,21%	35,28%	30,87%	34,25%
45	Romanent de tresoreria $[22 / (7 - 4 - 39)]$ (%)	3,76%					
46	Volum de deute sobre ingressos corrents $[(23 + 24 + 25 + 26) / 7]$ (%)	30,71%	54,71%	54,71%	49,83%	54,51%	52,38%

Mesures previstes per absorbir el romanent de tresoreria per a despeses generals negatiu

Art. 193.1 TRLRHL	no procedeix
Art. 193.2 TRLRHL	no procedeix
Art. 193.3 TRLRHL	no procedeix

Observacions

(1) Les caselles 22 i 35 a 40 corresponen a dades individuals de l'Ajuntament de Barcelona.

Es considera que l'efecte de la consolidació amb la resta d'ens és irrellevant.

(2) Les dades del pressupost 2010 modificat són les corresponents a les del pressupost definitiu a 31 de març de 2010, incloent-hi la modificació de crèdit de 240 milions d'euros que es preveu aprovar en el Consell Plenari de juliol de 2010.

(3) A la casella 28, s'han considerat els ajustos en termes de SEC 95 realitats per la Intervenció General de l'Ajuntament: -111.300.210€ corresponen a l'Ajuntament i -8.849.219€ corresponen a organismes autònoms i consorcis.

(4) La casella 31 comprèn l'import de la casella 20 (capítol 9) menys el retorn de fiances a llarg termini, a fi de reflectir les amortitzacions financeres de l'exercici.

Annex 2: Dades corresponents al pressupost liquidat consolidat de l'exercici 2009

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST LIQUIDAT 2009

Liquidat 2009	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
AB	2.725.168.063	790.596.262	56.399.902	331.565.088	1.095.008.922	55.098.778	3.980.648	300.021.484	0	92.496.980	5.265.382
Total OOAALL	320.094.790	0	0	17.730.288	231.858.157	1.529.260	0	68.977.085	0	0	0
Total EPE	194.686.130	0	0	15.482.421	145.093.201	3.456.665	0	30.653.843	0	0	0
Total SSMM	324.935.274	0	0	22.673.332	69.503.052	1.410.154	4.474.319	226.874.417	0	0	7.723.823
Total Consorcis, fundacions i altres	75.220.240	0	0	40.446.481	27.676.177	315.007	0	3.940.409	0	2.842.166	0
Total Ingressos	3.640.104.497	790.596.262	56.399.902	427.897.609	1.569.139.509	61.809.865	8.454.967	630.467.238	0	95.339.146	12.989.205
Ajustos i eliminacions											
Total AB	2.837.148	0	0	2.524.764	312.385	0	0	0	0	0	0
Total OOAALL	285.083.517	0	0	115.934	227.493.731	0	0	57.473.852	0	0	0
Total EPE	176.838.018	0	0	2.699.381	143.484.796	0	0	30.653.841	0	0	0
Total SSMM	271.139.636	0	0	1.011.772	51.410.320	0	0	218.717.544	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	21.355.226	0	0	2.287.097	16.167.206	0	0	2.900.922	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	757.253.545	0	0	8.638.949	438.868.437	0	0	309.746.159	0	0	0
Pressupost consolidat	2.882.850.952	790.596.262	56.399.902	419.258.660	1.130.271.071	61.809.865	8.454.967	320.721.079	0	95.339.146	12.989.205

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST LIQUIDAT 2009
Ajuntament de Barcelona

Liquidat 2009	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
AB	2.725.168.063	790.596.262	56.399.902	331.565.088	1.095.008.922	55.098.778	3.980.648	300.021.484	0	92.496.980	5.265.382
Total AB	2.725.168.063	790.596.262	56.399.902	331.565.088	1.095.008.922	55.098.778	3.980.648	300.021.484	0	92.496.980	5.265.382
Ajustos i eliminacions											
IMPD	14.417			14.417							
IMPUQV	7.865			7.865							
IMEB	79.774			27.082	52.692						
IMI	9.768			9.768							
IMU	13.061			13.061							
IMH	13.058			13.058							
IMMB	1.781.724			1.781.724							
IBE	263.144			66.822	196.322						
IMSS	0										
ICUB	68.955			68.955							
IMPJ	44.352			44.352							
IMFMVDR	5.179			5.179							
BIMSA	25.897			25.897							
PNB	10.359			10.359							
22@	11.120			11.120							
APC	7.850			7.850							
PE	12.949			12.949							
FCV	13.974			13.974							
ICB	7.769			7.769							
BA	15.538			15.538							
BAGUR	72.755			72.755							
CIIMU	0										
CCIDB	0										
AEUB	0										
ALEB	0										
CB	260.117			260.117							
CBB	76.371			13.000	63.371						
CMF	754			754							
FAR	0										
FPNOB	0										
FPBC	0										
AICE	20.399			20.399							
Total AB	2.837.148	0	0	2.524.764	312.385	0	0	0	0	0	0

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST LIQUIDAT 2009

Organismes Autònoms Locals

Liquidat 2009	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
IMPD	6.072.210			43.046	6.028.001	1.163					
IMPUQV	17.327.747			1.155.504	11.170.121	2.122		5.000.000			
IMEB	142.686.867			10.157.648	131.384.256	43.563		1.101.400			
IMI	64.489.171			230.464	30.544.728	4.768		33.709.211			
IMU	3.578.342			225.219	1.110.000	5.695		2.237.428			
IMH	26.472.049			211.852	26.257.991	2.206					
IMMB	32.330.575			4.349.607	7.645.923	4.658		20.330.387			
IBE	25.377.104			770.772	16.590.900	1.416.773		6.598.659			
FMVDR	1.760.725			586.176	1.126.237	48.312					
Total OOAALL	320.094.790	0	0	17.730.288	231.858.157	1.529.260	0	68.977.085	0	0	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	5.097.171				5.097.171						
IMPUQV	14.985.276			585	9.984.691			5.000.000			
IMEB	132.346.311			38.138	131.206.774			1.101.400			
IMI	64.317.501			76.997	30.531.292			33.709.211			
IMU	3.347.428				1.110.000			2.237.428			
IMH	26.258.206			215	26.257.991						
IMMB	16.491.360				7.637.923			8.853.437			
IBE	21.727.980				15.155.604			6.572.376			
FMVDR	512.284				512.284						
Total OOAALL	285.083.517	0	0	115.934	227.493.731	0	0	57.473.852	0	0	0

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST LIQUIDAT 2009

Entitats públiques empresarials

Liquidat 2009	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
ICUB	127.579.396			10.374.513	96.154.882	999.803		20.050.198			
IMPJ	67.106.734			5.107.908	48.938.319	2.456.862		10.603.645			
IMFMVDR	0										
Total EPEs	194.686.130	0	0	15.482.421	145.093.201	3.456.665	0	30.653.843	0	0	0
Ajustos i eliminacions											
ICUB	117.309.289			2.321.318	94.937.775			20.050.196			
IMPJ	59.528.729			378.063	48.547.021			10.603.645			
IMFMVDR	0										
Total EPEs	176.838.018	0	0	2.699.381	143.484.796	0	0	30.653.841	0	0	0

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST LIQUIDAT 2009
Societats mercantils

Liquidat 2009	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
BIMSA	73.628.685			2.433.855	2.035.503	16.145	97.000	69.046.182			
PNB	20.829.244			4.655.320	1.195.836	14.530		14.963.558			
22@	18.353.518			800.572	3.947.000	666.417		12.939.529			5.963.222
APC	10.876.089			135.163	1.505.500	8.940		9.226.486			
PE	48.783.423			673.075	1.786.648	28.246	4.377.319	41.918.135			
FCV	47.280.581			7.929.096	3.444.278	8.902		35.898.305			
ICB	19.800.574			1.573.546	17.929.286	45.665		252.077			
BA	34.351.256			2.554.564	28.545.201	559		3.250.932			
BAGUR	51.031.904			1.918.141	9.113.800	620.750		39.379.213			1.760.601
Total SSMM	324.935.274	0	0	22.673.332	69.503.052	1.410.154	4.474.319	226.874.417	0	0	7.723.823
Ajustos i eliminacions											
BIMSA	71.081.685				2.035.503			69.046.182			
PNB	16.159.394				1.195.836			14.963.558			
22@	10.791.548			140	3.815.000			6.976.408			
APC	8.538.234				1.505.500			7.032.734			
PE	43.780.696			76.719	1.785.842			41.918.135			
FCV	39.152.756				3.254.451			35.898.305			
ICB	18.319.789			152.568	17.915.144			252.077			
BA	20.913.866			9.042	17.653.892			3.250.932			
BAGUR	42.401.667			773.303	2.249.151			39.379.213			
Total SSMM	271.139.636	0	0	1.011.772	51.410.320	0	0	218.717.544	0	0	0

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST LIQUIDAT 2009
Consortis, fundacions i altres

Liquidat 2009	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
CIIMU	502.652			62.767	439.715	170					
CCIDB	374.284				236.198	20.137		117.949			
AEUB	1.964.951			1.117.858	831.922	15.171					
ALEB	1.360.150			102.910	1.033.110	2.871		221.259			
CB	3.594.850			584.887	2.083.480	4.945		921.538			
CBB	17.320.457			156.963	17.153.240	10.254					
CMF	7.542.714			377.439	4.407.884	77.728		2.679.663			
FAR	1.943.713			434.824	1.336.012	172.877					
FPNOB	36.336.579			33.494.305		108				2.842.166	
FPBC	3.911.680			3.904.140		7.540					
AICE	368.210			210.388	154.616	3.206					
Total CC, FF i altres	75.220.240	0	0	40.446.481	27.676.177	315.007	0	3.940.409	0	2.842.166	0
Ajustos i eliminacions											
CIIMU	270.144				270.144						
CCIDB	129.825				129.825						
AEUB	351.749			141.749	210.000						
ALEB	1.320.422			101.760	997.403			221.259			
CB	1.707.445				1.707.445						
CBB	11.126.210			8.943	11.117.267						
CMF	4.283.187			39.176	1.564.348			2.679.663			
FAR	578.020			479.724	98.296						
FPNOB	0										
FPBC	1.515.746			1.515.746							
AICE	72.478				72.478						
Total CC, FF i altres	21.355.226	0	0	2.287.097	16.167.206	0	0	2.900.922	0	0	0

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST LIQUIDAT 2009

Liquidat 2009	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transterencies corrents	Inversions reals	Transterencies de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.724.289.043	366.077.088	527.192.620	26.226.568	814.073.461	463.686.213	407.428.971	7.999.443	111.604.679
Total OOAALL	320.476.691	71.843.546	55.940.723	0	120.567.193	61.610.394	10.513.999	836	0
Total EPE	193.858.577	61.539.952	53.438.803	7.392	44.369.268	21.843.513	12.659.649	0	0
Total SSMM	327.798.493	29.738.008	63.140.042	366.438	0	231.324.503	3.229.502	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	75.066.863	20.372.098	39.633.894	156.490	849.122	13.475.285	131.338	0	448.636
Total Despeses	3.641.489.667	549.570.692	739.346.082	26.756.888	979.859.044	791.939.908	433.963.459	8.000.279	112.053.315
Ajustos i eliminacions									
Total AB	728.971.730	0	399.303	0	421.731.251	0	306.841.176	0	0
Total OOAALL	7.042.608	0	2.193.253	0	4.707.632	0	141.723	0	0
Total EPE	15.752.556	0	310.055	0	12.762.839	0	2.679.663	0	0
Total SSMM	1.019.092	0	1.019.092	0	0	0	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	4.983.382	0	4.717.243	0	147.140	0	118.999	0	0
Total Ajustos i eliminacions	757.769.368	0	8.638.945	0	439.348.862	0	309.781.561	0	0
Pressupost consolidat	2.883.720.300	549.570.692	730.707.137	26.756.888	540.510.182	791.939.908	124.181.898	8.000.279	112.053.315

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST LIQUIDAT 2009

Ajuntament de Barcelona

Liquidat 2009	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.724.289.043	366.077.088	527.192.620	26.226.568	814.073.461	463.686.213	407.428.971	7.999.443	111.604.679
Total AB	2.724.289.043	366.077.088	527.192.620	26.226.568	814.073.461	463.686.213	407.428.971	7.999.443	111.604.679
Ajustos i eliminacions									
IMPD	5.444.977				5.444.977				
IMPUQV	14.985.192		501		9.984.691		5.000.000		
IMEB	132.280.049				131.178.649		1.101.400		
IMI	59.543.245				26.094.756		33.448.489		
IMU	3.347.428				1.110.000		2.237.428		
IMH	26.258.206		215		26.257.991				
IMMB	16.491.360				7.637.923		8.853.437		
IBE	21.727.980				15.155.604		6.572.376		
FMVDR	512.284				512.284				
ICUB	115.000.310		3.906		94.946.208		20.050.196		
IMPJ	59.272.931		122.265		48.547.021		10.603.645		
IMFMVDR	0								
BIMSA	71.081.685				2.035.503		69.046.182		
PNB	16.159.394				1.195.836		14.963.558		
22@	10.791.408				3.815.000		6.976.408		
APC	8.538.234				1.505.500		7.032.734		
PE	43.703.977				1.785.842		41.918.135		
FCV	39.152.756				3.254.451		35.898.305		
ICB	18.167.496		275		17.915.144		252.077		
BA	20.949.444		6.905		17.691.607		3.250.932		
BAGUR	41.628.364				2.249.151		39.379.213		
CIIMU	270.144				270.144				
CCIDB	129.825				129.825				
AEUB	331.059		121.059		210.000				
ALEB	1.355.824		101.760		997.403		256.661		
CB	1.707.445				1.707.445				
CBB	0								
CMF	8.005		8.005						
FAR	132.707		34.411		98.296				
FPNOB	0								
FPBC	0								
AICE	0								
Total AB	728.971.730	0	399.303	0	421.731.251	0	306.841.176	0	0

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST LIQUIDAT 2009
Organismes Autònoms Locals

Liquidat 2009	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
IMPD	5.812.273	3.138.895	1.058.830		1.459.195	13.630	141.723		
IMPUQV	20.255.289	2.423.915	1.616.879		8.664.580	387.802	7.161.277	836	
IMEB	143.738.443	33.819.631	11.528.035		95.999.265	1.501.706	889.806		
IMI	64.792.983	12.961.380	17.338.736		189.864	34.303.003			
IMU	4.321.892	684.624	394.415		95.738	2.245.089	902.026		
IMH	26.534.915	11.723.276	10.236.966		4.273.236	301.437			
IMMB	28.497.581	3.727.490	7.030.317		167.455	17.572.319			
IBE	24.610.997	2.666.163	5.850.958		9.480.790	5.193.919	1.419.167		
FMVDR	1.912.318	698.172	885.587		237.070	91.489			
Total OOAALL	320.476.691	71.843.546	55.940.723	0	120.567.193	61.610.394	10.513.999	836	0
Ajustos i eliminacions									
IMPD	175.612		14.417		19.472		141.723		
IMPUQV	8.784		8.784						
IMEB	210.186		55.016		155.170				
IMI	42.167		12.167		30.000				
IMU	122.320		119.980		2.340				
IMH	4.286.603		13.367		4.273.236				
IMMB	1.800.695		1.781.724		18.971				
IBE	391.063		182.620		208.442				
FMVDR	5.179		5.179						
Total OOAALL	7.042.608	0	2.193.253	0	4.707.632	0	141.723	0	0

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST LIQUIDAT 2009

Entitats públiques empresarials

Liquidat 2009	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
ICUB	127.389.152	22.280.703	37.500.946		44.369.268	10.578.586	12.659.649		
IMPJ	66.469.425	39.259.249	15.937.857	7.392		11.264.927			
IMFMVDR	0								
Total EPEs	193.858.577	61.539.952	53.438.803	7.392	44.369.268	21.843.513	12.659.649	0	0
Ajustos i eliminacions									
ICUB	15.638.479		240.484		12.718.332		2.679.663		
IMPJ	114.077		69.571		44.506				
IMFMVDR	0								
Total EPEs	15.752.556	0	310.055	0	12.762.839	0	2.679.663	0	0

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST LIQUIDAT 2009
Societats mercantils

Liquidat 2009	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
BIMSA	73.593.146	1.754.151	2.761.777	372		69.076.846			
PNB	18.346.143	1.033.607	2.348.978			14.963.558			
22@	18.344.677	2.199.887	3.165.919			12.978.871			
APC	15.193.228	961.563	590.520			13.641.145			
PE	51.133.448	1.582.842	4.882.292	656		44.667.658			
FCV	46.458.491	2.098.756	8.452.916	3.840		35.557.461	345.518		
ICB	19.950.407	1.210.975	18.440.218	22.890		276.324			
BA	33.707.993	14.852.410	15.063.228	286.217		3.506.138			
BAGUR	51.070.960	4.043.817	7.434.194	52.463		36.656.502	2.883.984		
Total SSMM	327.798.493	29.738.008	63.140.042	366.438	0	231.324.503	3.229.502	0	0
Ajustos i eliminacions									
BIMSA	694.390		694.390						
PNB	14.608		14.608						
22@	18.561		18.561						
APC	7.967		7.967						
PE	19.396		19.396						
FCV	16.361		16.361						
ICB	22.616		22.616						
BA	52.073		52.073						
BAGUR	173.121		173.121						
Total SSMM	1.019.092	0	1.019.092	0	0	0	0	0	0

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST LIQUIDAT 2009
Consortis, fundacions i altres

Liquidat 2009	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
CIIMU	489.366	294.498	160.025		26.000	8.843			
CCIDB	339.183	97.661	62.323		30.000	105.610	12.339		31.250
AEUB	1.719.572	1.334.849	301.377	69	26.598	56.679			
ALEB	1.407.209	707.716	453.234		25.000	221.259			
CB	3.512.141	505.935	960.804		454.715	1.590.687			
CBB	17.503.200	13.851.955	2.205.583		276.392	1.050.271	118.999		
CMF	7.357.757	1.497.669	3.365.605			2.494.483			
FAR	1.936.257	1.328.644	554.202	27.994	10.417	15.000			
FPNOB	37.773.382	688.797	28.606.388	128.358		7.932.453			417.386
FPBC	2.687.336	18.225	2.669.111						
AICE	341.460	46.149	295.242	69					
Total CC, FF i altres	75.066.863	20.372.098	39.633.894	156.490	849.122	13.475.285	131.338	0	448.636
Ajustos i eliminacions									
CIIMU	0								
CCIDB	0								
AEUB	12.742		12.742						
ALEB	3.745		3.745						
CB	386.264		386.264						
CBB	388.111		121.972		147.140		118.999		
CMF	80.646		80.646						
FAR	67		67						
FPNOB	1.960.762		1.960.762						
FPBC	2.130.646		2.130.646						
AICE	20.399		20.399						
Total CC, FF i altres	4.983.382	0	4.717.243	0	147.140	0	118.999	0	0

Annex 3: Dades corresponents al pressupost consolidat modificat de 2010 (inclou les modificacions de crèdit fins a 31 de març de 2010 i la modificació de crèdit per import de 240 milions d'euros que es preveu aprovar pel Plenari del Consell Municipal de juliol)

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST 2010 MODIFICAT

Pressupost 2010	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
AB	2.926.297.905	780.018.110	53.087.480	288.168.591	914.749.605	43.248.940	15.000.000	210.967.110	69.838.069	551.220.000	7.429.000
Total OOAALL	328.412.354	0	0	14.960.265	258.653.750	1.277.237	0	49.427.456	4.093.647	0	0
Total EPE	191.626.926	0	0	16.261.369	149.806.395	3.550.013	0	21.923.941	85.208	0	0
Total SSMM	251.357.159	0	0	15.699.584	68.222.568	1.373.675	2.841.253	159.562.028	3.658.051	0	5.100.000
Total Consorcis, fundacions i altres	111.844.708	0	0	29.726.626	28.600.706	270.962	0	47.271.043	4.025.364	1.950.007	0
Total Ingressos	3.809.539.052	780.018.110	53.087.480	364.816.434	1.420.033.024	49.720.828	17.841.253	489.151.578	81.700.339	553.170.007	12.529.000
Ajustos i eliminacions											
Total AB	255.113	0	0	0	255.113	0	0	0	0	0	0
Total OOAALL	296.073.706	0	0	0	256.004.580	0	0	40.069.126	0	0	0
Total EPE	169.027.750	0	0	0	147.103.808	0	0	21.923.942	0	0	0
Total SSMM	203.922.701	0	0	0	47.490.418	0	2.841.253	153.591.030	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	31.524.046	0	0	1.269.249	16.891.934	0	0	13.362.863	0	0	0
Total Ajustos i eliminacions	700.803.315	0	0	1.269.249	467.745.852	0	2.841.253	228.946.960	0	0	0
Pressupost consolidat	3.108.735.737	780.018.110	53.087.480	363.547.185	952.287.171	49.720.828	15.000.000	260.204.617	81.700.339	553.170.007	12.529.000

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST 2010 MODIFICAT
Ajuntament de Barcelona

Pressupost 2010	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
AB	2.926.297.905	780.018.110	53.087.480	288.168.591	914.749.605	43.248.940	15.000.000	210.967.110	69.838.069	551.220.000	7.429.000
Total AB	2.926.297.905	780.018.110	53.087.480	288.168.591	914.749.605	43.248.940	15.000.000	210.967.110	69.838.069	551.220.000	7.429.000
Ajustos i eliminacions											
IMPD	0										
IMPUQV	174.367				174.367						
IMEB	39.176				39.176						
IMI	10.000				10.000						
IMU	0										
IMH	0										
IMMB	19.570				19.570						
IBE	12.000				12.000						
IMSS	0										
ICUB	0										
IMPJ	0										
IMFMVDR	0										
BIMSA	0										
PNB	0										
22@	0										
APC	0										
PE	0										
FCV	0										
ICB	0										
BA	0										
BAGUR	0										
CIIMU	0										
CCIDB	0										
AEUB	0										
ALEB	0										
CB	0										
CBB	0										
CMF	0										
FAR	0										
FPNOB	0										
FPBC	0										
AICE	0										
Total AB	255.113	0	0	0	255.113	0	0	0	0	0	0

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST 2010 MODIFICAT
Organismes Autònoms Locals

Pressupost 2010	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
IMPD	6.577.407	0	0	9.320	6.139.458	10	0	10	428.609	0	
IMPUQV	17.096.910	0	0	483.785	10.563.912	7.200	0	5.000.012	1.042.001	0	
IMEB	101.350.201	0	0	9.814.553	91.483.693	51.955	0	0	0	0	
IMI	36.892.728	0	0	148.387	26.932.094	0	0	9.812.247	0	0	
IMU	8.403.403	0	0	12	1.060.050	6	0	7.343.335	0	0	
IMH	25.830.090	0	0	105.121	25.695.000	16.000	0	0	13.969	0	
IMMB	25.156.794	0	0	4.057.087	8.054.275	2.066	0	10.475.412	2.567.954	0	
IBE	36.939.671	0	0	342.000	18.560.116	1.200.000	0	16.796.441	41.114	0	
IMSS	70.165.152	0	0	0	70.165.152	0	0	0	0	0	
Total OOAALL	328.412.354	0	0	14.960.265	258.653.750	1.277.237	0	49.427.456	4.093.647	0	0
Ajustos i eliminacions											
IMPD	4.934.721				4.934.721						
IMPUQV	14.535.380				9.535.380			5.000.000			
IMEB	104.400.898				91.351.411			13.049.487			
IMI	37.878.018				27.036.119			10.841.899			
IMU	8.403.379				1.060.050			7.343.329			
IMH	25.695.000				25.695.000						
IMMB	11.888.687				8.054.275			3.834.412			
IBE	16.747.709				16.747.709						
IMSS	71.589.915				71.589.915						
Total OOAALL	296.073.706	0	0	0	256.004.580	0	0	40.069.126	0	0	0

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST 2010 MODIFICAT
Entitats públiques empresarials

Pressupost 2010	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
ICUB	124.662.754	0	0	10.659.645	98.068.613	1.091.355	0	14.843.141	0	0	
IMPJ	65.145.198	0	0	5.036.923	50.490.009	2.452.258	0	7.080.800	85.208	0	
IMFMVDR	1.818.974	0	0	564.801	1.247.773	6.400	0	0	0	0	
Total EPEs	191.626.926	0	0	16.261.369	149.806.395	3.550.013	0	21.923.941	85.208	0	0
Ajustos i eliminacions											
ICUB	110.970.573				96.127.432			14.843.141			
IMPJ	57.570.809				50.490.009			7.080.800			
IMFMVDR	486.367				486.367						
Total EPEs	169.027.750	0	0	0	147.103.808	0	0	21.923.942	0	0	0

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST 2010 MODIFICAT
Societats mercantils

Pressupost 2010	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
BIMSA	74.735.371	0	0	3.484.400	1.745.543	22.380	0	69.483.048	0	0	
PNB	15.528.037	0	0	6.000	1.195.836	8.764	0	14.317.437	0	0	
22@	18.207.002	0	0	4.119.480	3.533.500	370.000	0	10.184.022	0	0	3.400.000
APC	13.506.425	0	0	81.000	1.566.456	9.500	0	11.849.469	0	0	
PE	20.927.510	0	0	1.058.697	1.705.479	20.000	2.841.253	11.644.030	3.658.051	0	
FCV	18.905.975	0	0	604.828	3.026.560	0	0	15.274.587	0	0	
ICB	18.045.509	0	0	1.446.546	16.598.963	0	0	0	0	0	
BA	41.024.160	0	0	3.098.633	30.773.061	343.031		6.809.435	0	0	
BAGUR	30.477.169	0	0	1.800.000	8.077.169	600.000	0	20.000.000	0	0	1.700.000
Total SSMM	251.357.159	0	0	15.699.584	68.222.568	1.373.675	2.841.253	159.562.028	3.658.051	0	5.100.000
Ajustos i eliminacions											
BIMSA	65.257.593				1.745.543			63.512.050			
PNB	15.513.273				1.195.836			14.317.437			
22@	13.717.522				3.533.500			10.184.022			
APC	13.415.925				1.566.456			11.849.469			
PE	16.190.762				1.705.479		2.841.253	11.644.030			
FCV	18.301.147				3.026.560			15.274.587			
ICB	16.598.963				16.598.963						
BA	23.066.077				16.256.642			6.809.435			
BAGUR	21.861.439				1.861.439			20.000.000			
Total SSMM	203.922.701	0	0	0	47.490.418	0	2.841.253	153.591.030	0	0	0

ESTAT D'INGRESSOS CONSOLIDATS: PRESSUPOST 2010 MODIFICAT
Consortis, fundacions i altres

Pressupost 2010	Total	Impostos directes	Impostos indirectes	Taxes i altres ingressos	Transferències corrents	Ingressos patrimonials	Venda d'inversions	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers	Contribucions especials i quotes d'urbanització
CIIMU	552.587	0	0	16.500	325.960	6	0	0	210.121	0	
CCIDB	16.996.006	0	0	0	226.968	1		16.265.678	503.359	0	
AEUB	1.824.446	0	0	758.859	1.064.956	601	0	30	0	0	
ALEB	4.109.264	0	0	20	1.129.102	10	0	2.966.916	13.216	0	
CB	30.221.267	0	0	277.442	2.219.777	2	0	27.538.396	185.649	1	
CBB	18.848.695	0	0	42.050	18.233.199	20	0	10	573.416	0	
CMF	7.813.220	0	0	350.006	4.327.580	96.012	0	500.012	2.539.604	6	
FAR	1.500.000	0	0	256.826	1.073.164	170.010	0	0	0	0	
FPNOB	27.810.747	0	0	25.860.747	0	0	0	0	0	1.950.000	
FPBC	1.900.549	0	0	1.899.249	0	1.300	0	0	0	0	
AICE	267.927	0	0	264.927	0	3.000	0	0	0	0	
Total CC, FF i altres	111.844.708	0	0	29.726.626	28.600.706	270.962	0	47.271.043	4.025.364	1.950.007	0
Ajustos i eliminacions											
CIIMU	240.798				240.798						
CCIDB	110.335				110.335						
AEUB	200.550				200.550						
ALEB	7.381.093				1.093.354			6.287.739			
CB	8.870.837				1.795.713			7.075.124			
CBB	11.662.963				11.662.963						
CMF	1.564.348				1.564.348						
FAR	223.873				223.873						
FPNOB	0										
FPBC	1.269.249			1.269.249							
AICE	0										
Total CC, FF i altres	31.524.046	0	0	1.269.249	16.891.934	0	0	13.362.863	0	0	0

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST 2010 MODIFICAT

Pressupost 2010	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transterencies corrents	Inversions reals	Transterencies de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.926.297.905	352.721.652	537.413.387	41.197.096	846.033.470	591.894.706	447.006.614	8.060.110	101.970.871
Total OOAALL	328.412.354	92.897.407	100.641.341	32.530	81.236.202	48.473.096	5.131.767	10	0
Total EPE	191.626.926	64.900.067	58.838.848	0	44.480.570	15.727.054	7.480.387	200.000	0
Total SSMM	251.357.159	29.926.603	50.271.604	333.790	221.615	166.838.214	0	3.765.332	0
Total Consorcis, fundacions i altres	111.844.709	22.124.165	27.601.888	110.660	884.411	45.421.211	9.432.798	3.618.319	2.651.257
Total Despeses	3.809.539.052	562.569.894	774.767.067	41.674.076	972.856.268	868.354.281	469.051.566	15.643.771	104.622.128
Ajustos i eliminacions									
Total AB	654.168.323	0	0	0	449.753.234	5.431.156	198.983.933	0	0
Total OOAALL	4.458.183	0	0	0	4.458.183	0	0	0	0
Total EPE	13.227.311	0	0	0	13.227.311	0	0	0	0
Total SSMM	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Total Consorcis, fundacions i altres	28.949.498	0	1.399.249	0	177.125	20.298.000	7.075.124	0	0
Total Ajustos i eliminacions	700.803.315	0	1.399.249	0	467.615.852	25.729.156	206.059.057	0	0
Pressupost consolidat	3.108.735.737	562.569.894	773.367.818	41.674.076	505.240.415	842.625.125	262.992.509	15.643.771	104.622.128

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST 2010 MODIFICAT
Ajuntament de Barcelona

Pressupost 2010	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
AB	2.926.297.905	352.721.652	537.413.387	41.197.096	846.033.470	591.894.706	447.006.614	8.060.110	101.970.871
Total AB	2.926.297.905	352.721.652	537.413.387	41.197.096	846.033.470	591.894.706	447.006.614	8.060.110	101.970.871
Ajustos i eliminacions									
IMPD	4.934.721				4.934.721				
IMPUQV	14.535.380				9.535.380		5.000.000		
IMEB	104.370.898				91.321.411		13.049.487		
IMI	33.704.918				22.863.019		10.841.899		
IMU	8.403.379				1.060.050		7.343.329		
IMH	25.695.000				25.695.000				
IMMB	11.888.717				8.054.305		3.834.412		
IBE	16.747.709				16.747.709				
IMSS	71.589.915				71.589.915				
ICUB	110.888.448				96.045.307		14.843.141		
IMPJ	57.570.809				50.490.009		7.080.800		
IMFMVDR	486.367				486.367				
BIMSA	44.959.574				1.745.543		43.214.031		
PNB	15.513.273				1.195.836		14.317.437		
22@	13.717.522				3.533.500		10.184.022		
APC	13.415.925				1.566.456		11.849.469		
PE	16.190.762				1.705.479	2.841.253	11.644.030		
FCV	18.301.147				3.026.560		15.274.587		
ICB	16.598.963				16.598.963				
BA	23.066.077				16.256.642	2.589.903	4.219.532		
BAGUR	21.861.439				1.861.439		20.000.000		
CIIMU	240.798				240.798				
CCIDB	110.335				110.335				
AEUB	200.550				200.550				
ALEB	7.381.112				1.093.354		6.287.758		
CB	1.700.713				1.700.713				
CBB	0								
CMF	0								
FAR	93.873				93.873				
FPNOB	0								
FPBC	0								
AICE	0								
Total AB	654.168.323	0	0	0	449.753.234	5.431.156	198.983.933	0	0

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST 2010 MODIFICAT
Organismes Autònoms Locals

Pressupost 2010	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
IMPD	6.577.407	3.358.430	1.087.995	620	2.113.430	12.922	4.000	10	0
IMPUQV	17.096.910	2.480.537	1.843.226	0	7.065.367	707.774	5.000.006	0	0
IMEB	101.350.201	34.715.179	13.440.640	31.910	53.012.473	150.000	0	0	0
IMI	36.892.728	13.031.035	13.880.716	0	168.730	9.812.247	0	0	0
IMU	8.403.403	698.750	353.740	0	4.500	7.346.413	0	0	0
IMH	25.830.090	12.287.000	9.462.150	0	4.080.940	0	0	0	0
IMMB	25.156.793	3.879.844	7.299.099	0	222.789	13.702.861	52.200	0	0
IBE	36.939.671	2.772.856	4.748.374	0	12.602.000	16.740.880	75.561	0	0
IMSS	70.165.152	19.673.776	48.525.402	0	1.965.974	0	0	0	0
Total OOAALL	328.412.353	92.897.407	100.641.341	32.530	81.236.202	48.473.096	5.131.767	10	0
Ajustos i eliminacions									
IMPD	4.000				4.000				
IMPUQV	193.337				193.337				
IMEB	69.176				69.176				
IMI	40.000				40.000				
IMU	4.500				4.500				
IMH	4.080.940				4.080.940				
IMMB	42.230				42.230				
IBE	24.000				24.000				
IMSS	0								
Total OOAALL	4.458.183	0	0	0	4.458.183	0	0	0	0

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST 2010 MODIFICAT
Entitats públiques empresarials

Pressupost 2010	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
ICUB	124.662.754	23.705.737	41.608.306	0	44.305.570	7.362.754	7.480.387	200.000	0
IMPJ	65.145.198	40.464.467	16.406.931	0	0	8.273.800	0	0	0
IMFMVDR	1.818.974	729.863	823.611	0	175.000	90.500	0	0	0
Total EPEs	191.626.926	64.900.067	58.838.848	0	44.480.570	15.727.054	7.480.387	200.000	0
Ajustos i eliminacions									
ICUB	13.227.311				13.227.311				
IMPJ	0								
IMFMVDR	0								
Total EPEs	13.227.311	0	0	0	13.227.311	0	0	0	0

ESTAT DE DESPESES CONSOLIDADES: PRESSUPOST 2010 MODIFICAT
Consorcis, fundacions i altres

Pressupost 2010	Total	Despeses de personal	Compres de béns i serveis	Despeses financeres	Transferències corrents	Inversions reals	Transferències de capital	Actius financers	Passius financers
CIIMU	552.587	292.945	213.234	663	39.000	6.745	0	0	0
CCIDB	16.996.006	6	70.703	2	125.000	9.706.259	7.062.786	0	31.250
AEUB	1.824.446	1.427.400	329.587	969	27.854	38.636	0	0	0
ALEB	4.109.264	710.418	419.900	10	10	608.926	2.370.000	0	0
CB	30.221.267	587.568	1.369.403	3	443.448	27.820.840	2	2	1
CBB	18.848.695	15.393.291	2.003.385	0	249.087	1.202.922	10	0	0
CMF	7.813.220	1.542.633	3.180.941	12	12	3.089.616	0	0	6
FAR	1.500.000	1.080.968	385.032	34.000	0	0	0	0	0
FPNOB	27.810.747	1.035.936	17.550.102	75.000	0	2.947.267	0	3.582.442	2.620.000
FPBC	1.900.549	16.000	1.848.674	0	0	0	0	35.875	0
AICE	267.928	37.000	230.928	0	0	0	0	0	0
Total CC, FF i altres	111.844.709	22.124.165	27.601.888	110.659	884.411	45.421.211	9.432.798	3.618.319	2.651.257
Ajustos i eliminacions									
CIIMU	0								
CCIDB	7.170.124				95.000		7.075.124		
AEUB	0								
ALEB	0								
CB	20.298.000					20.298.000			
CBB	82.125				82.125				
CMF	0								
FAR	130.000		130.000						
FPNOB	1.269.249		1.269.249						
FPBC	0								
AICE	0								
Total CC, FF i altres	28.949.498	0	1.399.249	0	177.125	20.298.000	7.075.124	0	0